

MUNICÍPIO DE PITANGUEIRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2017
 Periodicidade: BIMESTRAL
 Período: 6º BIMESTRE - NOVEMBRO A DEZEMBRO 2017

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

R\$ centavos

RECEITAS DO ENSINO						
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	11.065.200,00	11.065.200,00	2.054.324,46	12.959.588,17	117,12	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.720.000,00	3.720.000,00	601.040,44	4.492.944,71	120,78	
1.1.1- IPTU	2.810.000,00	2.810.000,00	472.910,09	3.307.074,08	117,69	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	910.000,00	910.000,00	128.130,35	1.185.870,63	130,32	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	910.200,00	910.200,00	145.679,55	1.015.210,74	111,54	
1.2.1- ITBI	910.000,00	910.000,00	145.661,75	1.015.192,94	111,56	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	17,80	17,80	8,90	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.825.000,00	4.825.000,00	780.030,91	5.390.637,43	111,72	
1.3.1- ISS	4.560.000,00	4.560.000,00	757.371,18	4.931.381,92	108,14	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	265.000,00	265.000,00	22.659,73	459.255,51	173,30	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.610.000,00	1.610.000,00	527.573,56	2.060.795,29	128,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	59.110.000,00	59.110.000,00	9.719.362,18	57.255.789,19	96,86	
2.1- Cota-Parte FPM	22.780.000,00	22.780.000,00	4.776.212,80	23.480.999,06	103,08	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.850.000,00	21.850.000,00	3.818.097,75	22.522.884,01	103,08	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	930.000,00	930.000,00	958.115,05	958.115,05	103,02	
2.2- Cota-Parte ICMS	29.900.000,00	29.900.000,00	4.526.172,67	27.676.248,02	92,56	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	140.000,00	140.000,00	21.492,86	128.957,16	92,11	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	41.749,92	221.400,37	100,64	
2.5- Cota-Parte ITR	1.470.000,00	1.470.000,00	46.985,18	1.284.530,14	87,38	
2.6- Cota-Parte IPVA	4.600.000,00	4.600.000,00	306.748,75	4.463.654,44	97,04	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.175.200,00	70.175.200,00	11.773.686,64	70.215.377,36	100,06	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	50.000,00	50.000,00	403,82	9.673,29	19,35	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.749.895,60	3.749.895,60	612.249,76	3.685.308,73	98,28	
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.900.000,00	2.900.000,00	433.788,46	2.783.469,99	95,98	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	626.000,00	626.000,00	149.886,00	797.908,80	127,46	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	26.895,60	26.895,60	5.903,30	29.396,95	109,30	
5.5- Outras Transferências Diretas - FNDE	127.000,00	127.000,00	14.869,09	15.354,20	12,09	
5.6- Aplicações Financeira do Recursos do FNDE	70.000,00	70.000,00	7.802,91	59.178,79	84,55	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	664.504,00	664.504,00	227.705,07	886.065,97	0,00	
6.1- Transferências de Convênios	661.504,00	661.504,00	226.861,48	883.456,08	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	843,59	2.609,89	0,00	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.464.399,60	4.464.399,60	840.358,65	4.581.047,99	102,61	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.636.000,00	11.636.000,00	1.752.249,20	11.065.366,97	95,10	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.370.000,00	4.370.000,00	763.619,49	4.310.410,39	98,64	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.980.000,00	5.980.000,00	905.234,50	5.535.249,40	92,51	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	28.000,00	28.000,00	4.298,56	25.791,36	92,16	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	8.349,97	44.279,99	100,64	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	294.000,00	294.000,00	9.397,02	25.905,94	87,38	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	920.000,00	920.000,00	61.349,66	892.729,89	97,04	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.630.000,00	18.630.000,00	2.748.249,40	17.806.907,64	95,58	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	18.500.000,00	18.500.000,00	2.746.346,59	17.750.119,97	95,95	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	130.000,00	130.000,00	1.902,81	56.787,67	43,68	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.864.000,00	6.864.000,00	994.097,39	6.684.753,00	97,39	
DESPESAS DO FUNDEB						
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	16.999.000,00	17.210.000,00	16.399.306,12	95,29	16.399.306,12	95,29
13.1- Com Educação Infantil	8.123.000,00	8.130.000,00	8.042.043,75	98,92	8.042.043,75	98,92
13.2- Com Ensino Fundamental	8.876.000,00	9.080.000,00	8.357.262,37	92,04	8.357.262,37	92,04
14- OUTRAS DESPESAS	1.631.000,00	1.620.000,00	1.407.457,77	86,88	1.407.457,77	86,88
14.1- Com Educação Infantil	1.165.000,00	1.021.380,00	809.533,97	79,26	809.533,97	79,26
14.2- Com Ensino Fundamental	466.000,00	598.620,00	597.923,80	99,88	597.923,80	99,88
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.630.000,00	18.830.000,00	17.806.763,89	94,57	17.806.763,89	94,57
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						
			VALOR			
			DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB			0,00	0,00	0,00	
16.1 - FUNDEB 60%			0,00	0,00	0,00	
16.2 - FUNDEB 40%			0,00	0,00	0,00	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB			200.650,83	200.650,83	200.650,83	
17.1 - FUNDEB 60%			200.650,83	200.650,83	200.650,83	
17.2 - FUNDEB 40%			0,00	0,00	0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)			200.650,83	200.650,83	200.650,83	
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %			90,97	90,97	90,97	

MUNICÍPIO DE PITANGUEIRAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2017

Periodicidade: BIMESTRAL

Período: 6º BIMESTRE - NOVEMBRO A DEZEMBRO 2017

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

R\$ centavos

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR					
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS				
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	17.606.113,06	17.606.113,06				
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11 x 100)%	90,97	90,97				
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11 x 100)%	7,90	7,90				
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	1,13	1,13				
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR					
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	200.000,00					
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	200.000,00					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	%	DESPESAS LIQUIDADAS	%
			Até o Bimestre (e)	(f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	(h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.249.000,00	11.357.195,46	11.056.421,92	97,35	11.056.421,92	97,35
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.288.000,00	9.151.380,00	8.851.577,72	96,72	8.851.577,72	96,72
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.961.000,00	2.205.815,46	2.204.844,20	99,96	2.204.844,20	99,96
23- ENSINO FUNDAMENTAL	13.768.000,00	14.506.895,94	13.780.762,96	94,99	13.780.762,96	94,99
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.342.000,00	9.678.620,00	8.955.186,17	92,53	8.955.186,17	92,53
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.426.000,00	4.828.275,94	4.825.576,79	99,94	4.825.576,79	99,94
24- ENSINO MÉDIO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	3.000.000,00	2.311.661,76	2.311.661,76	100,00	2.311.661,76	100,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	28.018.000,00	28.175.753,16	27.148.846,64	96,36	27.148.846,64	96,36
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
					DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					6.684.753,00	6.684.753,00
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					56.787,67	56.787,67
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					200.650,83	200.650,83
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴					0,00	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)					0,00	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					6.942.191,50	6.942.191,50
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))					17.894.993,38	17.894.993,38
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((37) / (3) x 100) %					25,49	25,49
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	%	DESPESAS LIQUIDADAS	%
			Até o Bimestre (e)	(f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	(h) = (g/d)x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.900.000,00	3.001.169,21	2.695.254,37	89,81	1.275.271,16	42,49
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.933.399,60	2.423.574,78	1.833.649,68	75,66	1.829.757,44	75,50
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	4.833.399,60	5.424.743,99	4.528.904,05	83,49	3.105.028,60	57,24
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	32.851.399,60	33.600.497,15	31.677.750,69	94,28	30.253.875,24	90,04
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE						
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.319.093,41		0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			529.221,24		0,00	
			789.872,17		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					VALOR FUNDEB	
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016					989.872,17	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					17.750.119,97	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					18.490.390,94	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					56.787,67	
50- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					306.388,87	

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

Marcos Aurélio Soriano
 Prefeito Municipal

Patrícia Tedesco Lima
 Controladora - nº CRC 1SP266545/O-8

Geraldo Martins Fontes
 Controle Interno